

# Ellegaard Service ApS

Stærkendevej 43, 4000 Roskilde  
CVR-nr. 18 97 44 87

## Årsrapport for 2015

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 15.03.16

Colette Nørmark  
Dirigent



---

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 14
Noter	15 - 17

---

---

**Selskabet**

---

Ellegaard Service ApS  
Stærkendevej 43  
4000 Roskilde  
Hjemsted: Roskilde  
CVR-nr.: 18 97 44 87

---

**Bestyrelse**

---

Peter Fejerskov, formand  
Thomas Egebøl  
Jesper Ellegaard

---

**Direktion**

---

Jesper Ellegaard

---

**Revision**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 for Ellegaard Service ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 15. marts 2016

**Direktionen**

Jesper Ellegaard

**Bestyrelsen**

Peter Fejerskov  
Formand

Thomas Egebøl

Jesper Ellegaard

## Til kapitalejeren i Ellegaard Service ApS

### PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Ellegaard Service ApS for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.15 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Næstved, den 15. marts 2016

#### **Beierholm**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Jørgen Stegmann  
Statsaut. revisor

### **Hovedaktiviteter**

Selskabets formål er at udføre reparation og vedligehold på industrialanlæg og dermed beslægtet virksomhed.

### **Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold**

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.15 - 31.12.15 udviser et resultat på DKK -956.123 mod DKK 52.425 for tiden 01.01.14 - 31.12.14. Balancen viser en egenkapital på DKK 1.880.654.

Ledelsen finder årets resultat utilfredsstillende.

Resultatet er overvejende påvirket negativt af 3 større projekter, der er bragt til ophør uden endelig levering til kunden. Ledelsen er efterfølgende styrket hvilket forventes at have en positiv effekt på forretningsomfang og resultat i 2016.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Note		2015 DKK	2014 DKK
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>7.929.955</b>	<b>8.642.227</b>
1	Personaleomkostninger	-9.341.280	-7.888.531
	<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>	<b>-1.411.325</b>	<b>753.696</b>
	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-417.316	-437.011
	<b>Resultat af primær drift</b>	<b>-1.828.641</b>	<b>316.685</b>
2	Andre finansielle indtægter	37.245	73.177
3	Andre finansielle omkostninger	-122.112	-347.702
	<b>Finansielle poster i alt</b>	<b>-84.867</b>	<b>-274.525</b>
	<b>Resultat før skat</b>	<b>-1.913.508</b>	<b>42.160</b>
	Skat af årets resultat	957.385	10.265
	<b>Årets resultat</b>	<b>-956.123</b>	<b>52.425</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
	Overført resultat	-956.123	52.425
	<b>I alt</b>	<b>-956.123</b>	<b>52.425</b>



	31.12.15 DKK	31.12.14 DKK
<b>AKTIVER</b>		
Note		
Goodwill	857.143	1.142.858
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>857.143</b>	<b>1.142.858</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	252.188	383.790
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>252.188</b>	<b>383.790</b>
Andre tilgodehavender	17.437	17.437
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>17.437</b>	<b>17.437</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.126.768</b>	<b>1.544.085</b>
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	2.133.294	1.311.900
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>2.133.294</b>	<b>1.311.900</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.492.641	2.621.774
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	594.886	750.164
Udskudt skatteaktiv	1.081.653	597.214
Tilgodehavende selskabsskat	472.946	0
Andre tilgodehavender	100.560	220.000
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>3.742.686</b>	<b>4.189.152</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>3.574</b>	<b>1.770</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>5.879.554</b>	<b>5.502.822</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>7.006.322</b>	<b>7.046.907</b>

<b>PASSIVER</b>		31.12.15	31.12.14
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	200.000	200.000
	Overført resultat	1.680.654	2.636.777
<b>4</b>	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>1.880.654</b>	<b>2.836.777</b>
	Gæld til kreditinstitutter	1.422.986	1.396.418
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	372.757	770.286
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.336.699	0
	Anden gæld	1.696.546	1.742.426
	Periodeafgrænsningsposter	296.680	301.000
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>5.125.668</b>	<b>4.210.130</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>5.125.668</b>	<b>4.210.130</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>7.006.322</b>	<b>7.046.907</b>

5 Eventualforpligtelser

6 Sikkerhedsstillelser

7 Kontraktlige forpligtelser

## GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## RESULTATOPGØRELSE

### Bruttofortjeneste

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

### Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

### Afskrivninger

Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Goodwill	7	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5	0

Goodwill afskrives over en længere periode end 5 år. Brugstiden er fastsat under hensyntagen til de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.800 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning henholdsvis finansiell indtægt.

### Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

## BALANCE

### Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

### Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender består af deposita, der måles til amortiseret kostpris.

### Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

**Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

**Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

**Egenkapital**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

**Aktuelle og udskudte skatter**

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

**Gældsforpligtelser**

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

**Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne indbetalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

---

	2015	2014
	DKK	DKK

---

**1. Personalemkostninger**

Lønninger	8.049.374	6.740.273
Pensioner	822.150	809.730
Andre omkostninger til social sikring	59.490	54.810
Personalemkostninger i øvrigt	410.266	283.718
I alt	9.341.280	7.888.531

---

Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	18	17
--	----	----

---

**2. Andre finansielle indtægter**

Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	35.675	72.743
Øvrige finansielle indtægter	1.570	434
I alt	37.245	73.177

---

**3. Andre finansielle omkostninger**

Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	10.741	191.643
Øvrige finansielle omkostninger	111.371	156.059
I alt	122.112	347.702

---

**4. Egenkapital**

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.14 - 31.12.14</i>		
Saldo pr. 01.01.14	200.000	84.352
Øvrige egenkapitalbevægelser	0	2.500.000
Forslag til resultatdisponering	0	52.425
Saldo pr. 31.12.14	200.000	2.636.777

*Egenkapitalopgørelse 01.01.15 - 31.12.15*

Saldo pr. 01.01.15	200.000	2.636.777
Forslag til resultatdisponering	0	-956.123
Saldo pr. 31.12.15	200.000	1.680.654

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

**5. Eventualforpligtelser**

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

**6. Sikkerhedsstillelser**

Selskabet har afgivet solidarisk og ultimeret selvskyldnerkaution til sikkerhed for tilknyttede selskabers bankengagement.

Koncernens samlede bank engagement udgør pr. 31.12.15 t.DKK 9.442.

Til sikkerhed for selskabets egne og tilknyttede virksomheders bankengagement, er der stillet virksomhedspant på t.DKK 3.500 med sikkerhed i selskabets varelager, driftsmateriel, immaterielle anlægsaktiver og tilgodehavender fra salg som udgør t.DKK 4.735.



---

	31.12.15	31.12.14
	DKK	DKK

---

**7. Kontraktlige forpligtelser**

Leje og leasingydelser:

Næste år	166.546	109.269
2 - 5 år	363.420	261.432

---

I alt	529.966	370.701
-------	---------	---------

---